

AZIENDA SAN SEVERINO MARCHE SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	Loc. Colotto, 11 - 62027 San Severino Marche
Codice Fiscale	01210650436
Numero Rea	01210650436 123584
P.I.	01210650436
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Società per Azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	35.13.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di San Severino Marche
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	27.056	25.276
Totale immobilizzazioni immateriali	27.056	25.276
II - Immobilizzazioni materiali		
3) attrezzature industriali e commerciali	40.223	49.078
4) altri beni	102.967	115.454
Totale immobilizzazioni materiali	143.190	164.532
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	49.000	49.000
d-bis) altre imprese	30	30
Totale partecipazioni	49.030	49.030
2) crediti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	317.438	317.438
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	317.438	317.438
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.000	64.874
Totale crediti verso altri	21.000	64.874
Totale crediti	338.438	382.312
Totale immobilizzazioni finanziarie	387.468	431.342
Totale immobilizzazioni (B)	557.714	621.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	504.419	436.963
Totale rimanenze	504.419	436.963
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528.304	2.804.689
Totale crediti verso clienti	528.304	2.804.689
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	115.355	173.484
Totale crediti verso controllanti	115.355	173.484
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.333.593	3.466.586
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.333.593	3.466.586
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	607.657	209.637
Totale crediti tributari	607.657	209.637
5-ter) imposte anticipate	199.444	44.181
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.038.562	3.685
Totale crediti verso altri	2.038.562	3.685
Totale crediti	7.822.915	6.702.262

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.224.849	102.550
3) danaro e valori in cassa	2.256	8.556
Totale disponibilità liquide	1.227.105	111.106
Totale attivo circolante (C)	9.554.439	7.250.331
D) Ratei e risconti	45.385	8.545
Totale attivo	10.157.538	7.880.026
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
III - Riserve di rivalutazione	141.668	141.668
IV - Riserva legale	132.210	122.522
V - Riserve statutarie	567.349	509.220
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	356.826	356.826
Totale altre riserve	356.826	356.826
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	22.979	22.979
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	209.554	193.762
Totale patrimonio netto	1.930.586	1.846.977
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	0
4) altri	256.381	100.000
Totale fondi per rischi ed oneri	256.381	100.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	349.818	372.234
D) Debiti		
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	33.811	250.929
Totale acconti	33.811	250.929
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.314.604	964.959
Totale debiti verso fornitori	1.314.604	964.959
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	565.008	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	895.097	1.773.224
Totale debiti verso controllanti	1.460.105	1.773.224
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.194.035	961.531
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	2.194.035	961.531
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	266.417	289.421
Totale debiti tributari	266.417	289.421
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.532	74.483
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	77.532	74.483
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.274.249	1.246.268
Totale altri debiti	2.274.249	1.246.268
Totale debiti	7.620.753	5.560.815
Totale passivo	10.157.538	7.880.026

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.146.125	6.644.086
5) altri ricavi e proventi		
altri	356.027	260.531
Totale altri ricavi e proventi	356.027	260.531
Totale valore della produzione	7.502.152	6.904.617
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.142.871	1.051.323
7) per servizi	1.805.576	1.490.297
8) per godimento di beni di terzi	1.798.621	1.793.055
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.497.364	1.457.473
b) oneri sociali	476.146	448.013
c) trattamento di fine rapporto	102.069	98.215
e) altri costi	22.981	19.626
Totale costi per il personale	2.098.560	2.023.327
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.142	22.227
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.648	57.037
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	32.082	32.892
Totale ammortamenti e svalutazioni	92.872	112.156
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(67.456)	(65.209)
12) accantonamenti per rischi	156.381	-
14) oneri diversi di gestione	176.441	262.507
Totale costi della produzione	7.203.866	6.667.456
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	298.286	237.161
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	447	2.566
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.265	3.342
Totale proventi diversi dai precedenti	4.265	3.342
Totale altri proventi finanziari	4.712	5.908
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.972	5.891
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.972	5.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.740	17
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	7.308
Totale svalutazioni	-	7.308
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(7.308)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	301.026	229.870
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	246.734	17.787
imposte differite e anticipate	(155.262)	18.321

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	91.472	36.108
21) Utile (perdita) dell'esercizio	209.554	193.762

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	209.554	193.762
Imposte sul reddito	91.472	36.108
Interessi passivi/(attivi)	2.740	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	303.766	229.870
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	156.381	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	60.790	79.264
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(23.876)	(36.108)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	193.295	43.156
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	497.061	273.026
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(67.456)	(65.209)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.467.507	(723.914)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.269.030	763.365
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(36.840)	38.109
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.872.354)	234.663
Totale variazioni del capitale circolante netto	759.887	247.014
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.256.948	520.040
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.740)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(16.370)	-
(Utilizzo dei fondi)	(124.485)	-
Totale altre rettifiche	(143.595)	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.113.353	520.040
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(24.306)	(48.812)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(16.922)	(4.638)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	43.874	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	2.646	(53.450)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	(292.458)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(481.488)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	0	(773.946)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.115.999	(307.356)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	102.550	415.083
Danaro e valori in cassa	8.556	3.379
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	111.106	418.462

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.224.849	102.550
Danaro e valori in cassa	2.256	8.556
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.227.105	111.106

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Le valutazioni di bilancio sono state ispirate alla prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Gli utili indicati sono soltanto quelli realizzati alla chiusura dell'esercizio iscrivendo proventi ed oneri sulla base del principio della competenza.

La ripartizione delle spese generali tra il settore elettricità, acquedotto, depurazione e gas, avviene calcolando l'incidenza percentuale media di alcuni parametri presi a riferimento.

Di seguito vengono quindi evidenziati i parametri di riferimento utilizzati e le risultanze:

Servizio	N. utenti	Numero reg. contabili	Numero dipendenti	%
Elettricità	7.869	2.139	11,00	38
Acqua	12.471	1.758	6,00	36
Depuratore	-	542	3,00	7
Fognatura	-	349	2,00	5
Gas	4.634	584	3,00	14
Totali	24.974	5.372	25,00	100

Nota integrativa, attivo

Rimanenze.

Il criterio di valutazione è al minore tra il costo di acquisto o produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. Ai fini della determinazione del valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato si tiene conto del tasso di obsolescenza e dei tempi di rigiro del magazzino. A partire dall'esercizio 2016, inoltre, il costo è determinato con il metodo del costo medio ponderato in ragione del precedente criterio del LIFO.

Crediti.

Sono esposti al loro valore nominale con l'eccezione dei crediti verso utenti e clienti per i quali il valore nominale è rettificato da un fondo svalutazione di Euro 234.337.

La società, coerentemente con quanto disposto dal D. Lgs. 193/2015, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i crediti antecedenti al 01/01/2016, mentre per i crediti successivi, ove ne esistessero i requisiti per l'applicazione, sarebbe stato irrilevante.

Disponibilità liquide.

Sono iscritte al loro valore nominale e sulla base del loro effettivo importo.

Ratei e risconti.

Sono stati valorizzati, sulla base del principio della competenza, mediante una ripartizione dei costi e dei proventi comuni a due o più esercizi sugli esercizi medesimi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali: aventi utilità pluriennale, sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori ed ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Sono espresse in bilancio al netto degli ammortamenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Comprendono al netto dell'ammortamento:

- € 25.842 di software in licenza d'uso;
- € 1.214 di concessione 29ennale per gestione illuminazione pubblica e lampade votive;

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	503.592	503.592
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	478.316	478.316
Valore di bilancio	25.276	25.276
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	16.922	16.922
Ammortamento dell'esercizio	15.142	15.142
Totale variazioni	1.780	1.780
Valore di fine esercizio		
Costo	520.514	520.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	493.458	493.458
Valore di bilancio	27.056	27.056

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali: sono state valutate al costo di acquisto, comprensivo di tutti gli oneri accessori e sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico. Le spese di manutenzione di natura incrementativa sono attribuite al cespite a cui si riferiscono ed ammortizzate secondo l'aliquota applicabile al cespite.

Ammortamenti.

Dall'esercizio 2014 le aliquote di ammortamento civilistico utilizzate sono quelle indicate nella tabella che l'Autorità per l'energia elettrica e gas ha pubblicato riguardo ai probabili anni di vita economico-tecnica dei beni strumentali. Fino all'esercizio 2013 invece queste venivano diminuite del 20% come da art. 102-bis del TUIR rendendole quindi coincidenti con quelle fiscali. La variazione di aliquota si è resa opportuna al fine di meglio riflettere la vita utile residua delle immobilizzazioni.

Segue la tabella delle categorie di beni con indicate le percentuali di ammortamento applicate.

SETTORE ENERGIA ELETTRICA E SERVIZI GENERALI

Attrezzatura varia e minuta, apparecchi di misura e controllo 10,00%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computer ed i sistemi telefonici elettronici 20,00%

Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 20,00%

Autovetture motoveicoli e simili 20,00%

Software in licenza d'uso 20,00%

Concessione 29nale ill. pubblica 3,45%

SETTORE GAS

Attrezzatura varia 10,00%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%

Macchine d'ufficio elettromec. ed elettr. 20,00%

Autoveicoli da trasporto 20,00%

SETTORE ACQUA

Attrezzatura varia e minuta 10,00%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6,00%

Macchine d'ufficio elettromeccaniche ed elettroniche compresi i computer ed i sistemi telefonici elettronici 20,00%

Autoveicoli da trasporto (autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.) 20,00%

Autovetture motoveicoli e simili 20,00%

SETTORE DEPURAZIONE

Attrezzatura varia 10%

Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 6%

Autoveicoli da trasporto 20%

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nei movimenti delle immobilizzazioni non figurano i beni del servizio lampade votive cimiteriali e del servizio illuminazione pubblica, perchè sono gestiti in convenzione con il Comune e pertanto i beni riferiti agli stessi servizi non sono compresi nel patrimonio dell'A.S.S.E.M. ma in quello del Comune.

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	191.787	1.308.955	1.500.742
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	142.709	1.193.501	1.336.210
Valore di bilancio	49.078	115.454	164.532
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	620	25.605	26.225
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	7.072	7.072
Ammortamento dell'esercizio	9.475	36.173	45.648
Altre variazioni	-	5.153	5.153

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(8.855)	(12.487)	(21.342)
Valore di fine esercizio			
Costo	192.407	1.334.560	1.526.967
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	152.184	1.231.593	1.383.777
Valore di bilancio	40.223	102.967	143.190

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Tali immobilizzazioni comprendono i crediti di natura finanziaria.

Questi sono esposti al valore nominale, eventualmente rettificato per tener conto di presunte inesigibilità.

Si è ritenuto non necessario adottare il criterio del costo ammortizzato né di attualizzare i crediti.

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	49.000	30	49.030
Valore di bilancio	49.000	30	49.030
Variazioni nell'esercizio			
Totale variazioni	0	0	0
Valore di fine esercizio			
Costo	49.000	30	49.030
Valore di bilancio	49.000	30	49.030

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	317.438	-	317.438	317.438
Crediti immobilizzati verso altri	64.874	(43.874)	21.000	21.000
Totale crediti immobilizzati	382.312	(43.874)	338.438	338.438

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
UTILIA SERVICE SRL	RIMINI	03879070401	100.000	31.597	246.278	49.000	49,00%	49.000
UNIDRA SCARL	TOLENTINO	01495070433	29.830	119	42.670	30	0,10%	30
SEFRO ACQUE SRL	SEFRO	01590870430	72.549	(4.153)	64.239	35.549	49,00%	-
Totale								49.030

Si specifica che la partecipazione in Sefro Acque srl è stata completamente svalutata nell'esercizio 2014.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Tra le immobilizzazioni finanziarie, nella voce crediti, ci sono Euro 317.438 derivanti dalla scissione societaria nei confronti della Assem Patrimonio Srl. Tale credito, del valore iniziale di Euro 634.876 fu svalutato nel 2014 del 50% in

considerazione della indeterminabile lunghezza dell'orizzonte temporale entro il quale era pronosticabile l'incasso integrale del credito. Inoltre sono presenti Euro 13.405 di depositi cauzionali ed Euro 7.595 di prestiti al Comune di Sefro al netto della svalutazione del 50% operata sempre nel 2014.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	436.963	67.456	504.419
Totale rimanenze	436.963	67.456	504.419

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Per quanto riguarda i crediti vi è da dire che essenzialmente gli stessi derivano dalle utenze idriche, dalla quota distribuzione fatturata ai venditori, dai lavori eseguiti per la Assem Patrimonio Srl e dal service commerciale alla Prometeo Spa.

Detti crediti non sono assistiti da garanzie reali.

Nell'esercizio 2017, a causa delle varie delibere dell'Autorità che hanno previsto che la quota distribuzione dei servizi da noi gestiti venisse scontata totalmente dalle fatture, tutti i ricavi tariffari di Assem Spa verranno incassati dalla Cassa Conguaglio. Pertanto i crediti verso le utenze e i venditori sono diminuiti drasticamente e a causa delle note credito a storno delle competenze già fatturate ad inizio 2017 alcuni venditori sono ora a credito verso l'Assem. Tale debito sopraggiunto è stato imputato in bilancio nella voce debiti diversi nel passivo dello stato patrimoniale.

Risultano invece crediti verso l'Assem Patrimonio Srl per Euro 4.333.593 (lavori eseguiti sugli impianti e sulle reti) e per Euro 115.355 verso il socio Comune San Severino Marche (manutenzione pubblica illuminazione).

VARIAZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI			
	TASSATO	FISCALE	TOTALE (CIVILISTICO)
VALORE AL 01/01/2017	60.225	150.146	210.371
UTILIZZI	-	8.116	8.116
ACCANTONAMENTO	-	32.082	32.082
VALORE AL 31/12/2017	60.225	174.112	234.337

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.804.689	(2.276.385)	528.304	528.304
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	173.484	(58.129)	115.355	115.355
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	3.466.586	867.007	4.333.593	4.333.593
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	209.637	398.020	607.657	607.657
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	44.181	155.263	199.444	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.685	2.034.877	2.038.562	2.038.562
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.702.262	1.120.653	7.822.915	-

Il valore in bilancio delle imposte anticipate di Euro 199.444 si riferisce per Euro 73.659 ad accantonamenti a fondo rischi non deducibili fiscalmente operati negli ultimi anni, per Euro 10.882 alle quote di ammortamento civilistico maggiori di quelle fiscalmente deducibili nell'esercizio e per Euro 114.903 alla variazione in aumento del reddito fiscale riferita all'importo di perequazione anno 2017 riscossa nel 2018.

CREDITI A.S.SE.M. VERSO COMUNE DI SAN SEVERINO MARCHE	
Illuminazione pubblica	76.214 €
Utenze comunali	39.141 €

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	102.550	1.122.299	1.224.849
Denaro e altri valori in cassa	8.556	(6.300)	2.256
Totale disponibilità liquide	111.106	1.115.999	1.227.105

Le disponibilità liquide di fine esercizio hanno subito una considerevole variazione positiva rispetto al 2016 in quanto il rimborso del debito verso i venditori sorto nel 2017 è stato saldato solamente ad inizio 2018.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	8.545	36.840	45.385
Totale ratei e risconti attivi	8.545	36.840	45.385

Composizione dei ratei e risconti attivi e passivi.

Premesso che gli stessi sono stati determinati matematicamente secondo le norme della contabilità, se ne riporta di seguito l'elenco per categorie:

RISCONTI ATTIVI	
Descrizione	Euro
RISCONTO POLIZZE RCA	11.072,32
RISCONTO POLIZZE RCT	28.080,00
RISCONTO ATTRAV. ELETTRICO AL KM 55+913	344,69
RISCONTO ATTRAV. IDRICO AL KM 56+275	69,14
RISCONTO ATTRAV. IDRICO AL KM 53+575	35,83
RISCONTO ATTRAV. IDRICO AL KM 56+107	35,83
RISCONTO ATTRAV IDRICO AL KM 57+092	106,62
RISCONTO ATTRAV. IDRICO AL KM 335+355	27,79
RISCONTO ATTRAV ELETTRICO AL KM 56+975	118,49
RISCONTO COMMISS. FIDEJUSSIONE DANNI BIOLOGICI-BANCA DELL'ADRIATICO	351,25
RISCONTO BOLLI AUTOMEZZI	894,17
RISCONTO FT 31193-34182IL SOLE 24 ORE	1.420,21
RISCONTO CONCESS POLIGONO DI TIRO A SEGNO	101,88
RISCONTO FT 5046 APRA	339,56
FT 860/2015 ELETTRICA	1.387,50
FT 30895-837290 GRENKE	200,13
FT 1154 MEDIACONSULT	800
	45.385,41

Oneri finanziari capitalizzati

Non vi sono interessi capitalizzati.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Debiti.

Sono iscritti al loro valore nominale.

La società, coerentemente con quanto disposto dal D. Lgs. 193/2015, si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato per i debiti antecedenti al 01/01/2016, mentre per i debiti successivi, ove ne esistessero i requisiti per l'applicazione, sarebbe stato irrilevante.

Imposte sul reddito

Sono determinate sulla base delle aliquote fiscali attualmente vigenti. Sulle differenze temporanee fra risultato civilistico imponibile fiscale vengono stanziati le imposte anticipate e differite.

Impegni e garanzie

Sono presenti le seguenti fidejussioni bancarie:

Euro 157.000 a favore della Provincia di Macerata per il trattamento dei rifiuti biologici;

Euro 50.608 a favore di Terna Spa per il servizio di distribuzione elettrica.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	500.000	-		500.000
Riserve di rivalutazione	141.668	-		141.668
Riserva legale	122.522	9.688		132.210
Riserve statutarie	509.220	58.129		567.349
Altre riserve				
Varie altre riserve	356.826	-		356.826
Totale altre riserve	356.826	-		356.826
Utili (perdite) portati a nuovo	22.979	-		22.979
Utile (perdita) dell'esercizio	193.762	15.792	209.554	209.554
Totale patrimonio netto	1.846.977	83.609	209.554	1.930.586

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo rinnovo impianti	66.666
Riserva regolamentare	245.553
Altre	44.607
Totale	356.826

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000	B	-
Riserve di rivalutazione	141.668	A-B	141.668
Riserva legale	132.210	B	132.210

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	567.349	A-B	567.349
Altre riserve			
Varie altre riserve	356.826		356.826
Totale altre riserve	356.826		356.826
Utili portati a nuovo	22.979	A-B-C	22.979
Totale	1.721.032		1.221.032
Quota non distribuibile			878.498
Residua quota distribuibile			342.534

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	100.000	100.000
Variazioni nell'esercizio			
Accantonamento nell'esercizio	-	156.381	156.381
Totale variazioni	-	156.381	156.381
Valore di fine esercizio	-	256.381	256.381

L'accantonamento dell'esercizio di € 156.381 si riferisce al canone a favore del fondo per la montagna stabilito da una legge regionale relativo alle annualità 2015-2016-2017.

Il canone è calcolato applicando l'importo di 0,04 € ogni metro cubo distribuito nel servizio idrico.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Vi è incluso il T.F.R. riferito a tutto il personale dipendente ed adeguato alle norme di legge e contrattuali vigenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	372.234
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	17.841
Utilizzo nell'esercizio	40.257
Totale variazioni	(22.416)
Valore di fine esercizio	349.818

Debiti

Per quanto riguarda i debiti essi sono stati imputati per competenza e derivano da contratti e documenti. Tra le fatture da ricevere le voci più sostanziose sono le seguenti:

Fatture Prometeo per consumo energia elettrica 2017	171.580 €
Fattura Avv. Tomassini	5.096 €
Fattura Assem Patrimonio Srl	1.031.703 €
Fatture Cianconi Cesare	39.500 €
Fatture Collegio Sindacale	11.649 €
Fatture Terna Spa periodo dicembre	26.373 €
Fattura Avv. Marchetti Aldo	4.420 €
Fattura Soc. Acquedotto del Nera	8.112 €

Fattura Ericson IV trimestre 2017	7.587 €
Fatture Comune di Ussita	21.777 €

Nei debiti verso altri, invece, le voci più significative sono le seguenti:

Debito verso venditori energia elettrica e gas	1.362.944 €
Fondo Pegaso per previdenza complementare	18.389 €
Debiti per perdite occulte vs ATO	30.654 €
Contributo Consorzio di Bonifica 2014/2015/2016	32.512 €
Canone regionale F.do Montagna 2015/2016/2017	156.380 €
Contributi per ferie non godute e premio produzione	61.678 €
Service e rimborso mutui CII	296.686 €
Compensi membri Organismo di Vigilanza	12.000 €

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	250.929	(217.118)	33.811	-	33.811
Debiti verso fornitori	964.959	349.645	1.314.604	1.314.604	-
Debiti verso controllanti	1.773.224	(313.119)	1.460.105	565.008	895.097
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	961.531	1.232.504	2.194.035	2.194.035	-
Debiti tributari	289.421	(23.004)	266.417	266.417	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	74.483	3.049	77.532	77.532	-
Altri debiti	1.246.268	1.027.981	2.274.249	2.274.249	-
Totale debiti	5.560.815	2.059.938	7.620.753	6.691.845	928.908

DEBITI A.S.SE.M. VERSO COMUNE DI SAN SEVERINO MARCHE

Debiti per canoni concessione ciclo idrico integrato 2011 312.328 €

Debiti per canoni concessione ciclo idrico integrato 2012 510.916 €

Debiti per canoni concessione ciclo idrico integrato 2013 510.916 €

Debiti per quote di utile 125.945 €

TOTALE 1.460.105 €

Ratei e risconti passivi

Non sono presenti ratei o risconti passivi.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
energia per usi diversi	965.714
energia per usi domestici	576.312
energia per illuminazione pubblica	28.842
contributi allacciamento energia elettrica	104.454
prestazioni a terzi energia elettrica	1.269.288
altri	401.364
acqua per usi diversi	454.397
acqua per usi domestici	1.257.855
contributi allacciamento acquedotto	73.441
prestazioni a terzi acquedotto	201.497
depurazione	580.154
fognatura	201.306
prestazioni a terzi depurazione e fognatura	111.781
distribuzione gas	671.676
contributi allacciamento gas	105.967
prestazioni a terzi gas	139.652
altri	2.425
Totale	7.146.125

SERVIZIO ENERGIA ELETTRICA

Al punto "prestazioni a terzi" ci sono principalmente i lavori fatturati alla Assem Patrimonio Srl, i contratti di service commerciale alla Prometeo e alla Utilia Service Srl e la manutenzione e i nuovi lavori della pubblica illuminazione. Al punto "altri" invece è ricompresa la perequazione generale (saldo 2016).

SERVIZIO GAS

Nelle prestazioni a terzi, come per l'energia elettrica, sono presenti principalmente i lavori fatturati alla Assem Patrimonio srl.

Proventi e oneri finanziari

Gli interessi attivi, al lordo della ritenuta fiscale, sono i seguenti:

Su c/c bancario	4.265 €
Su prestito Comune di Sefro	447 €
TOTALE	4.712 €

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sono presenti proventi da partecipazioni societarie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi sono i seguenti:

Interessi verso banche	1.354 €
Interessi su versamenti CCSE	447 €
TOTALE	1.972 €

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non sono presenti in bilancio voci di costo o ricavo di carattere straordinario o eccezionale.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono composte come segue:

Imposte correnti	
IRES	203.950
IRAP	42.784 €
Imposte anticipate	155.262 €
TOTALE DI COMPETENZA	91.472 €

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	44.181
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	155.262
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	199.444

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Accantonamenti F.do Rischi	100.000	156.381	256.381	24,00%	61.532	4,73%	12.127
Ammortamenti	41.683	(3.808)	37.875	24,00%	9.090	4,73%	1.792
Perequazione 2017	0	399.942	399.942	24,00%	95.986	4,73%	18.917

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	13
Operai	22
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	37

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	10.048	11.649

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.500

Il compenso spettante alla società di revisione per la revisione legale dei conti annuali (Euro 13.500) è attribuibile per Euro 7.000 all'attività di certificazione del bilancio di esercizio, per Euro 3.000 all'attività di revisione inerente l'unbundling (separazione contabile delle attività) e per Euro 3.500 alla revisione legale del bilancio.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società è stata costituita nell'anno 2000 a seguito di trasformazione da azienda speciale in SpA con le procedure previste dalla legge 15/5/1997 n. 127 articolo 17 comma 51 e seguenti.

Le Azioni sono detenute totalmente dal Comune di San Severino Marche.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni ordinarie	50.000	500.000	50.000	500.000

Titoli emessi dalla società

Non ci sono altri titoli emessi dalla società.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non ci sono patrimoni destinati a specifici affari.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

I rapporti con la correlata Assem Patrimonio Srl hanno prodotto ricavi per Euro 863.684 per la vendita dei lavori realizzati sugli impianti e sulle reti ed Euro 5.000 per i servizi amministrativi e

tecnici svolti a favore della Assem Patrimonio Srl come da contratto di servizio.

Tra i costi risulta invece il canone per l'utilizzo delle reti per Euro 1.431.703 e l'utilizzo parziale del dipendente della Assem Patrimonio Srl per Euro 20.000.

Risulta inoltre un credito di Euro 317.438 svalutato parzialmente rispetto al valore originario di Euro 634.877 risultante dalla scissione societaria dovuto al maggior valore trasferito delle attività rispetto alle passività; essendo un credito ante 2016 non è stato attualizzato.

I saldi dei rapporti di credito e debito con la correlata Assem Patrimonio Srl sono esposti nella Nota Integrativa.

I prezzi utilizzati negli scambi tra le due parti devono ritenersi sostanzialmente "di mercato".

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Codice Civile si evidenzia che l'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento, detenendo il 100% della partecipazione societaria, è il Comune di San Severino Marche.

L'ultimo bilancio dell'Ente è consultabile sul sito istituzionale: www.comune.sanseverinomarche.mc.it

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il Bilancio così come presentato e di utilizzare l'utile di esercizio come da prospetto seguente:

Utile netto d'esercizio Euro 209.554

Utilizzo (come da Statuto Societario):

Accantonamento a Riserva Legale (5%) Euro 10.478

Accantonamento a Riserva Statutaria (30%, minimo 120.000) Euro 120.000

Utile disponibile (65% o residuale) Euro 79.076

Il Consiglio di Amministrazione

Amici Manila Presidente

Cataldi MicheleComponente

Francucci Mauro Componente